



ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου 2013 έως 31 Δεκεμβρίου 2013)

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 33192/01 ΑΤ/Β/95/195/280 (1995) , ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η.: 1901601000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά Κλεισμ. χρ. 2013	Ποσά Προηγ. χρ. 2012
Καθαρά Αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.148.920,08	1.345.815,93
Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου		
Προηγ.χρήσεων	0,00	(136.905,98)
ΣΥΝΟΛΟ	<u>2.148.920,08</u>	<u>1.208.909,95</u>
Μειών: Φόρος Εισοδήμ. Χρήσεως	(524.633,52)	(638.787,33)
Κέρδη προς διάθεση	<u>1.624.286,56</u>	<u>570.122,62</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Πρώτο μέρος	<u>1.624.286,56</u>	<u>570.122,62</u>
	<u>1.624.286,56</u>	<u>570.122,62</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά Κλεισμ. χρ. 2013	Ποσά Προηγ. χρ. 2012
Καθαρά Αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.148.920,08	1.345.815,93
Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου		
Προηγ.χρήσεων	0,00	(136.905,98)
ΣΥΝΟΛΟ	<u>2.148.920,08</u>	<u>1.208.909,95</u>
Μειών: Φόρος Εισοδήμ. Χρήσεως	(524.633,52)	(638.787,33)
Κέρδη προς διάθεση	<u>1.624.286,56</u>	<u>570.122,62</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Πρώτο μέρος	<u>1.624.286,56</u>	<u>570.122,62</u>
	<u>1.624.286,56</u>	<u>570.122,62</u>

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΚΑΙ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

JOAO CARLOS NUNES ROCHA
AP.ΔIAB.:M 546500/25-03-2013

OLE CHRINTZ
APIOM. ΔΙΑΒ.204768783/18-08-2010

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΡΑΣΧΟΣ
A.T. : AB 065750

ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΠΟΥΝΤΟΥΡΗΣ
Α.Τ.: Χ 130536
ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε.: 17090/24-07-2001 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "LUNDBECK HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "LUNDBECK HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης/αποκαταστάσεων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσαρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τον Ελληνικό-Γαλλικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστές ανακρίβειες. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιασδώς ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικειδών της Εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 7 του προσαρτηµατος, οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσµατα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίµηση των πρώτων πρόσθετων φόρων και των προσαρτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε µελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηµατίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόµενη υποχρέωση. Για τη χρήση 2013 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στον έλεγχο φορολογικής συµµόρφωσης των Ορκιστών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η σχετική έκθεση φορολογικής συµµόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί µετά τη δηµοσίευση των οικονοµικών καταστάσεων της χρήσεως 2013. Συνεπώς, δεν έχουµε διασφαλίσει εύλογη βεβαιότητα σχετικά µε την εκτίµηση της τυχόν απαιτούµενης πρόβλεψης για τη ανέλεγκτη φορολογικά χρήσις.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την πιθανή επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βόση για Γνώση με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "LUNDBECK HELLAS ANΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 28 Μαΐου 2014

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαρία Κοτσοπόδη
Α.Μ. ΣΟΕΛ:30431